

ΞΙΝΟ ΝΕΡΟ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε. ΟΤΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
4η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.: 70526/60/Β/10/003 - Γ.Ε.Μ.Η. 123345899000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
	<u>Αξία</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστη Αξία</u>	<u>Αξία</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστη Αξία</u>	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014</u>	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013</u>
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	40.043,14	40.043,07	0,07	40.043,14	39.999,65	43,49		
	40.043,14	40.043,07	0,07	40.043,14	39.999,65	43,49		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις								
2. Παροχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχαν. Ιδιοκτησίας	67,79	67,79	0,00	67,79	67,79	0,00		
	67,79	67,79	0,00	67,79	67,79	0,00		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα- Οικόπεδα	45.762,75	0,00	45.762,75	45.762,75	0,00	45.762,75		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	169.066,97	114.789,22	54.277,75	169.066,97	108.383,52	60.683,45		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	571.286,73	529.542,56	41.744,17	545.588,09	524.728,18	20.859,91		
5. Μεταφορικά μέσα	3.000,00	2.999,99	0,01	3.000,00	2.999,99	0,01		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	53.523,00	48.033,62	5.489,38	50.143,35	47.568,25	2.575,10		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	842.639,45	695.365,39	147.274,06	813.561,16	683.679,94	129.881,22		
Σύνολο Ακινήτων (Γ+ΓII)	842.707,24	695.433,18	147.274,06	813.628,95	683.747,73	129.881,22		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.296,00			1.196,00		
			1.296,00			1.196,00		
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓI+ΓIII)			148.570,06			131.077,22		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			41.453,97			7.993,97		
3.Α' & Β' Ύλες -Αναλώσιμα-Ανταλλακτικά			219.302,82			171.694,80		
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			2.517,40			2.475,40		
Σύνολο Αποθεμάτων			263.274,19			182.164,17		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	594.219,14					324.717,13		
Μείον Προβλέψεις	0,00		594.219,14			0,00		
3. Γραμμάτια εισπρακτέα (σε καθυστέρηση)			2.425,95			324.717,13		
3α. Επιπαγές Εισπρακτέες (Μεταχένες)			194.326,55			3.201,75		
10.Επισφαλείς-Επιδοκίμοι Πελάτες & χρεώστες	140.255,64					578.838,19		
Μείον: Προβλέψεις	14.151,52		126.104,12			143.100,41		
11. Χρεώστες διάφοροι			12.570,82			128.948,89		
Σύνολο Απαιτήσεων			929.646,58			1.086.023,06		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			7.369,96			4.953,77		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			934.372,46			629.785,48		
Σύνολο Διαθεσίμων			941.742,42			634.739,25		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI +ΔII+ΔIV)			2.134.663,19			1.902.926,48		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.772,28			899,94		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			9.683,42			9.683,42		
Σύνολο			11.455,70			10.583,36		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			2.294.689,02			2.044.630,55		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			92.502,13			92.502,13		
Σύνολο			92.502,13			92.502,13		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014</u>	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013</u>		<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014</u>	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013</u>			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	949.962,42	828.260,99		65.296,47	-65.855,06			
Μείον: Κόστος πωλήσεων	716.172,42	820.595,58		190.141,82	256.038,92			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	233.790,00	6.665,41		255.438,29	190.183,86			
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.914,52	3.419,12		14.841,17	0,00			
Σύνολο	235.704,52	11.084,53		270.279,46	190.183,86			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	88.481,15	57.268,28		0,00	42,04			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	86.603,16	175.084,31		14.841,17	42,04			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		60.620,21		240.597,12	190.141,82			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5.228,87	4.672,60		240.597,12	190.141,82			
Μείον:	5.228,87	4.672,60		240.597,12	190.141,82			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	502,07	303,44		240.597,12	190.141,82			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	65.347,01	-58.743,34						
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
Μείον:								
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	50,54	27,04						
2. Εκτακτες Ζημιές	0,00	6.976,44						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	108,24		7.111,72	-65.855,06			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ:	65.296,47	65.296,47		65.296,47	-65.855,06			
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	11.728,87	16.876,26						
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	11.728,87	16.876,26		-65.855,06	-65.855,06			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	65.296,47	-65.855,06						

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΞΙΝΟ ΝΕΡΟ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε. ΟΤΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΞΙΝΟ ΝΕΡΟ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε. ΟΤΑ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις του άρθρου 42^ο έως και 43^ο του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επιδοκίμοι απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 147 χιλ. περίπου.Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 14 χιλ. περίπου υπολείπεται κατά ευρώ 100 χιλ. περίπου, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κοδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓ'ΑΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 100 χιλ. περίπου.
- Στο υπόλοιπο του λογαριασμού του Παθητικού Γ.Π.11."Πιστωτές Διάφοροι" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 691.355,07 που αφορά την αξία εγγυοδοσίας των ειδών συσκευασίας που ευρίσκονται σε τρίτους. Η εταιρεία δεν έχει προβεί στην εκκαθάριση του λογαριασμού αυτού. Κατόπιν τούτου δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση για να προσδιορίσουμε τις επιπτώσεις στα αποτελέσματα της χρήσεως και στα ίδια κεφάλαια.
- Στη χρήση 2014 έγινε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία συνολικού ποσού ευρώ 42.641,71 με την οποία επιβαρύνθηκαν τα Αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως.Από την συνολική σχηματισθείσα πρόβλεψη ποσό ευρώ 2.156 θα έπρεπε να επιβαρύνει τα Αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και ποσό ευρώ 40.485,71 τα Αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως.
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 (με τη νομική μορφή της Αμιγούς Δημοτικής Επιχείρησης Ξινό Νερό Αμυνταίου), 2011 έως και 2014.Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
- Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρίας.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 2,4 και 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΞΙΝΟ ΝΕΡΟ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε. ΟΤΑ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κοδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

- Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιποίηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
- Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2014 δεν υποβλήθηκαν για προληπτικό έλεγχο από το Ελεγκτικό Συνέδριο οι προβλεπόμενες από τον νόμο πληρωμές εξόδων της επιχείρησης.
- Η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του μοναδικού μετόχου της εταιρείας.

Θεσσαλονίκη, 27 Μαΐου 2015

Χαρίλαος Π. Στασινόπουλος
Αρ Μ ΣΟΕΛ 37671



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέων 3. 11257 Αθήνα

ΑΜΥΝΤΑΙΟ, 15 Μαΐου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΙ 339099

ΤΑΣΣΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ987797

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΚΑΤ